

Návrh

Záverečný účet Obce Krásnovce

za rok 2019

Predkladá : MVDr. Tibor Kostovčík
Spracoval: Mgr. Emília Vajdová

V Krásnovciach dňa 21.5.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.5.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.5.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č. 16/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2019 schválená starostom obce dňa 1.3.2019
- druhá zmena RO 2/2019 schválená dňa 3.6.2019 uznesením OZ č. 11/2019
- tretia zmena RO 3/2019 schválená starostom obce dňa 4.10.2019
- štvrtá zmena RO 4/2019 schválená starostom obce dňa 3.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	233 331,32	324 386,74
z toho :		
Bežné príjmy	224 259,38	274 568,77
Kapitálové príjmy	0,00	9 200,00
Finančné príjmy	9 071,94	40 617,97
Výdavky celkom	233 331,32	324 125,74
z toho :		
Bežné výdavky	210 339,38	255 277,74
Kapitálové výdavky	9 071,94	52 120,00
Finančné výdavky	13 920,00	16 728,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	261,00

Vysoký rozdiel medzi schváleným rozpočtom a upraveným rozpočtom po poslednej zmene bol spôsobený nárastom príjmov najmä: výnos DPFO, bežné a kapitálové granty a transfery a tiež čerpanie rezervného fondu a návratných zdrojov financovania.

Rozbor plnenia rozpočtu je vykonaný v štruktúre rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom, v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, a to: na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a na kategórie ekonomickej klasifikácie podľa podrobnej funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
233 331,32	324 386,74	328 098,17	101,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 233 331,32 eur, po poslednej úprave zvýšených na 324 386,74 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 328 098,17 eur, čo predstavuje 101,14 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo v príjmoch bežného rozpočtu.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
224 259,38	274 568,77	278 592,07	101,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 224 259,38 eur, po poslednej úprave zvýšených na 274 568,77 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 278 592,07 eur, čo predstavuje 101,47 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo najmä v daňových príjmoch.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
205 755,00	222 830,00	226 783,45	101,77

Položka 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu po úprave v sume 204 675,00 eur, boli obci k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky výnosu dane z PFO v sume 208 214,21 eur, čo predstavuje plnenie na 101,72 %.

Položka 121 Daň z nehnuteľností

Z plánovaných rozpočtovaných 12 205,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 593,11 eur, čo predstavuje plnenie na 103,17 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 794,55 eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 798,56 eur.. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 15,24 eur.

Položka 133 Dane za špecifické služby

Z plánovaných po úprave rozpočtovaných 5 950,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 937,84 eur, čo predstavuje plnenie na 99,80 %.

Príjmy z dane za psa predstavovali sumu 476,00.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 5 461,84.

Položka 134 Iné dane

Obec prijala neplánovaný príjem v sume 38,29 eur – daň za dobývací priestor.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
10 452,74	11 472,74	11 542,59	100,61

Položka 212 Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných príjmov vo výške 745,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 936,- EUR, čo je 125,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 498,- eur a príjem z prenajatých budov (Dom smútku a kultúrny dom) v sume 438,- eur.

Položka 221 Administratívne poplatky (správne poplatky)

Z rozpočtovaných po úprave 1 800,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 199,-, čo je 122,17 % plnenie.

Položka 222 Za porušenie predpisov

Obec prijala neplánovaný príjem v sume 200,- eur.

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných predmetných nedaňových príjmov 8 697,74 eur, bol skutočný príjem vo výške 8 027,57 eur, čo predstavuje 90,02% plnenie. Najvýznamnejšími príjmami položky 223 boli: poplatok za prieskum územia (NAFTA a. s.) v sume 1 617,74 eur, cintorínske poplatky v sume 581,- eur, poplatky od rodičov ako príspevok pre MŠ v sume 1 420,- eur a príjem za stravné v ŠJ v sume 3 940,89 eur.

Položka 243 Z účtov finančného hospodárenia

Táto položka nebola rozpočtovaná, príjem z kreditného úroku bežného účtu bol k 31.12.2019 v sume 11,77 eur.

Položka 292 Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných ostatných príjmov v sume 10,- eur bol skutočný príjem 168,25 eur, a to najmä: príjem z odvodov z hazardných hier v sume 47,41 eur a príjem zo sociálneho fondu – príspevok za stravné z roku 2018 vo výške 85,20 eur.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
8 051,64	40 266,03	40 266,03	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov po úprave 40 266,03 eur bol skutočný príjem vo výške 40 266,03 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 311 Granty

Z rozpočtovaných po úprave 5 300,- eur bol skutočný príjem z dobrovoľných účelovo určených príspevkov na bežné výdavky bol k 31.12.2019 v sume 5 300,- eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
Nadácia EPH	1 000,00	Kultúrne a športové podujatia
RZ pri MŠ Krásnovce	2 000,00	Výmena kotla v MŠ
PEDAGO s.r.o.	2 300,00	Úprava SÚPN časť Krásnovce
Spolu	5 300,00	

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 34 966,03 eur bol skutočný príjem z transferov a dotácií na bežné výdavky bol k 31.12.2019 v sume 34 966,03 eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚV/MF SR – akčný plán okresu MI	15 000,00	Oprava strechy KD a tech. vybavenie
ÚPSVR Michalovce	2 505,60	Stravné predškolači a HN
MV SR/OÚ Michalovce	3 317,20	Voľby - prezident, eur. parlament
ÚPSVR Michalovce	12 319,62	Refundácie z projektu § 54 - 5/2004
OÚ Košice	1521,00	Prenesený výkon - predškolači
MDV SR	27,00	Prenesený výkon ŠS CDaPK
MV SR/OÚ Michalovce	19,60	Prenesený výkon register adries
MV SR/OÚ Michalovce	206,25	Prenesený výkon ohlasovňa
MŽP SR/OÚ Košice	49,76	Prenesený výkon živ. prostredie
Spolu	34 966,03	

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
0,00	9 200,-	9 200,-	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov po úprave 9 200,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 200,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 233 Predaj kapitálových aktív

Z rozpočtovaných po úprave 1 200,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 200,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie, za predaj pozemku spoločnosti PEDAGO s.r.o.

Položka 322 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 8 000,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8 000,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚV SR-splnomocnenec pre šport	8 800,00	Výstavba detského ihriska

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
9 071,94	40 617,97	40 306,10	99,23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií po poslednej úprave 40 617,97 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 40 306,10 eur, čo predstavuje 99,23 % plnenie.

Položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Na položke sú vykázané príjmy v sume 316,97 eur – zostatok príjmov za stravné v ŠJ za rok 2018.

Položka 454 Prevod prostriedkov z peňažných fondov

Schválené použitie rezervného fondu bolo:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/2019 zo dňa 3.6.2019 na zakúpenie traktorovej kosačky vo výške 3 199,- eur a na rekonštrukciu Kultúrneho domu Krásnovce- II. etapa vo výške 10 301,- eur.

V skutočnosti bolo k 31.12.2019 plnenie v sume 9 989,13 eur, ktoré bolo v roku 2019 použité na rekonštrukciu Kultúrneho domu Krásnovce- II. etapa v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. Zakúpenie traktorovej kosačky vo výške 3 199,- eur bolo kryté príjmami bežného rozpočtu.

Položka 513 Bankové úvery

Schválené čerpanie investičného úveru bolo:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2019 zo dňa 2.5.2020 na dokončenie prístavby a rekonštrukcie kultúrneho domu vo výške 30 000,- eur.

V skutočnosti bolo k 31.12.2019 plnenie v sume 30 000,- eur v súlade s účelom prijatia úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

- samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,
- samostatne podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek výdavkov rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
233 331,32	324 124,74	319 828,42	98,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej zmene 324 124,74 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 319 828,42 eur, čo predstavuje 98,67 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
210 339,38	255 277,74	251 292,29	98,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po úprave 255 277,74 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 251 292,29 eur, čo predstavuje 98,44 % čerpanie.

a) Základný rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej úprave 105 545,86 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 105 395,41 eur, čo je 99,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, odbornej referentky OcÚ, zamestnancov na projekt aktívnej politiky trhu práce podľa zákona 5/2004 Z. z. o zamestnanosti a školských zariadení obce (materská škola a školská jedáleň).

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov po úpravách v sume 40 120,35 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39 908,23 eur, čo je 99,47 % čerpanie. Patrí sem odvod poistného za zamestnávateľa príslušného objemu kategórie 610 a odvod poistného za zamestnávateľa položiek 637026 – odmeny poslancom a členom komisií a 637027 – dohody o mimopracovnej činnosti.

Kategória 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 100 005,53 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 96 568,80 eur, čo je 96,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, telekomunikácie, odmeny poslancom a členom komisií, dohody o mimopracovnej činnosti a ostatné tovary a služby. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy a rekonštrukcie majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku do nákladov.

Kategória 640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 7 405,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 222,05 eur, čo predstavuje 97,53 % čerpanie. Do tejto kategórie sú zaradené: členské príspevky, príspevky v rámci verejnej správy (CVČ, SOCÚ), nemocenské, príspevky osobitného príjemcu, dotácie organizáciám podľa VZN č. 1/2018 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Krásnovce a ostatné transfery.

Kategória 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave v sume 2 201,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 197,80 eur, čo predstavuje 99,85 % čerpanie. V tejto kategórii bolo zahrnuté splácanie úrokov z úverov, manipulačné poplatky banke v súvislosti s poskytnutými úvermi a provízie banke z kontokorentného úveru.

b) Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu:

Bežný rozpočet- triedenie podľa funkcie		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány		92 832,74	98 435,74	98 260,51	99,82
610	mzdy, platy	48 900,-	51 775,-	51 775,-	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	19 680,-	20 630,-	20 584,80	99,78
630	tovary a služby	23 252,74	25 730,74	25 656,98	99,71
640	bežné transfery	1 000,-	300,-	243,73	81,24
Patria tu výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu					
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti		320,-	323,-	283,88	87,89
630	tovary a služby	320,-	323,-	283,88	87,89
Patria tu výdavky za finančný audit a vedenie bankových účtov					
0160 Všeobecné verejné služby		217,-	3 543,05	3 543,05	100,00
610	mzdy, platy	-	208,96	208,96	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	-	73,03	73,03	100,00
630	tovary a služby	217,-	3 261,06	3 261,06	100,00
Patria tu výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum					
0170 Transakcie verejného dlhu		1 950,-	2 201,-	2 197,80	99,85
650	splác.úrokov a ost.platby úveru	1 950,-	2 201,-	2 197,80	99,85
Patria tu výdavky spojené dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie					
0220 Civilná ochrana		-	267,-	267,-	100,00
630	tovary a služby	-	267,-	267,-	100,00
Patria tu výdavky spojené s civilnou ochranou					
0320 Ochrana pred požiarmi		320,-	200,-	149,40	74,70
630	tovary a služby	320,-	200,-	149,40	74,70
Patria tu výdavky na poradenstvo PO a BOZP					
0443 Výstavba		300,-	425,-	423,11	99,56
640	bežné transfery	300,-	425,-	423,11	99,56
Patria tu výdavky spojené so stavebným úradom					
0451 Cestná doprava		927,-	652,-	528,51	81,05
630	tovary a služby	927,-	652,-	528,51	81,05
Patria tu bežné výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu					
0510 Nakladanie s odpadmi		7 100,-	6 600,-	6 522,68	98,82
630	tovary a služby	7 100,-	6 600,-	6 522,68	98,82
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov					
0540 Ochrana životného prostredia		50,-	49,76	49,76	100,00
630	tovary a služby	50,-	49,76	49,76	100,00
Patria tu výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia					
0620 Rozvoj obcí		17 955,64	21 768,62	21 599,19	99,22
610	mzdy, platy	6 240,-	9 811,90	9 802,11	99,90
620	poistné a príspevky do poisťovní	2 316,64	3 443,72	3 418,07	99,25
630	tovary a služby	9 399,-	8 433,-	8 299,27	98,41
640	bežné transfery	-	80,-	79,74	99,67
Patria tu výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev vrátane miezd a odvodov zamestnanca údržby					

0640 Verejné osvetlenie		1 400,-	780,-	764,75	98,04
630	tovary a služby	1 400,-	780,-	764,75	98,04
Patria tu bežné výdavky na služby verejného osvetlenia					
0810 Rekreačné a športové služby		4 000,-	4 170,-	4 083,50	97,93
630	tovary a služby	-	170,-	161,50	95,00
640	bežné transfery	4 000,-	4 000,-	3 922,-	98,05
Patria tu výdavky na šport a údržbu ihriska, dotácia pre TJ Krásnovce					
0820 Kultúrne služby		4 000,-	25 169,-	25 132,97	99,86
620	poistné a príspevky do poisťovní	-	2,-	1,04	52,00
630	tovary a služby	4 000,-	24 987,-	24 951,93	99,85
640	bežné transfery	-	180,-	180,-	100,00
Patria tu výdavky na bežný chod, údržbu a opravy kultúrneho domu, drobný hmotný majetok KD do nákladov a kultúrno-spoločenské akcie					
0830 Vysielacie a vydavateľské služby		445,-	445,-	276,84	62,21
630	tovary a služby	445,-	445,-	276,84	62,21
Patria tu výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby					
0840 Náboženské a iné spoloč. služby		2 085,-	3 067,-	2 876,99	93,80
620	poistné a príspevky do poisťovní	115,-	115,-	28,53	24,80
630	tovary a služby	1 970,-	1 952,-	1 848,46	94,69
640	bežné transfery	-	1 000,-	1 000,-	100,00
Partia tu výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku, odmena správkyňi domu smútku, príspevok cirkvi					
09111 Predprimárne vzdelávanie		53 598,-	60 198,-	59 824,46	99,38
610	mzdy, platy	32 500,-	31 010,-	30 964,11	99,85
620	poistné a príspevky do poisťovní	11 749,80	11 395,60	11 361,09	99,69
630	tovary a služby	8 288,20	16 672,40	16 423,39	98,50
640	bežné transfery	1 000,-	1 120,-	1 075,87	96,05
Patria tu výdavky na materskú školu					
0950 Vzdelávanie nedefinované		500,-	248,-	248,-	100,00
640	bežné transfery	500,-	248,-	248,-	100,00
Patria tu výdavky na centrá voľného času – voľnočasové aktivity detí od 5 do 15 rokov					
09601 Vedľajšie služby v rámci predp..		21 889,-	26 083,57	23 682,41	90,79
610	mzdy, platy	11 640,-	12 740,-	12 645,23	99,25
620	poistné a príspevky do poisťovní	4 259,-	4 461,-	4 441,67	99,56
630	tovary a služby	5 990,-	8 882,57	6 595,51	74,25
Patria tu výdavky na školskú jedáleň					
1020 Staroba		450,-	600,-	527,88	87,98
630	tovary a služby	450,-	600,-	527,88	87,98
Patria tu výdavky na akcie starších ľudí					
Bežné výdavky spolu		210 339,38	255 277,74	251 292,29	98,44

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
9 071,94	52 120,-	51 808,13	99,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 52 120,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 51 808,13 eur, čo predstavuje 99,40 % čerpanie.

Kategória 710 *Obstarávanie kapitálových aktív*

Kapitálový rozpočet- triedenie podľa funkcie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0620 Rozvoj obcí	-	11 819,-	11 819,-	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	11 819,-	11 819,-	100,00
Patria tu výdavky na výstavby a rekonštrukciu obecného majetku a verejných priestranstiev, obstaranie strojov, prístrojov a zariadení				
0820 Kultúrne služby	9 071,94	40 301,-	39 989,13	99,23
710 Obstarávanie kapitálových aktív	9 071,94	40 301,-	39 989,13	99,23
Patria tu výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie, výstavby a rekonštrukcie majetku, obstaranie strojov a zariadení pre kultúrne účely				
Kapitálové výdavky spolu	9 071,94	52 120,-	51 808,13	99,40

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Realizácia projektu „Výstavba detského ihriska Krásnovce“ výstavbou certifikovaného bezúdržbového detského ihriska – dotácia ÚV SR – „Podpora rozvoja športu 2019“ so spoluúčasťou obce.**
Z rozpočtovaných 8 620,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8 620,- eur, čo predstavuje 100,- % čerpanie.
- Nákup motorovej malotraktorovej kosačky**
Z rozpočtovaných 3 199,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 199,- eur, čo predstavuje 100,- % čerpanie
- Realizácia projektu „Prístavba KD“ a „Rekonštrukcia KD“**
Z rozpočtovaných 40 301,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 39 989,13 eur, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
13 920,-	16 728,-	16 728,-	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií po úprave na splácanie istiny z prijatých úverov 16 728,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 16 728,- eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kategória 820 *Splácanie istín*

Rozbor výdavkových finančných operácií – splácanie istín bankových úverov:

- splátka istiny univerzálneho investičného úveru v sume 6 180,- eur
- splátka istiny dlhodobého investičného úveru na projekt „Prístavba KD“ v sume 8 400,- eur
- splátka istiny dlhodobého investičného úveru na projekt „Rekonštrukcia KD“ v sume 2 148,- eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v eur
Bežné príjmy obce	278 592,07
Bežné výdavky obce	251 292,29
Bežný rozpočet	27 299,78
Kapitálové príjmy obce	9 200,00
Kapitálové výdavky obce	51 808,13
Kapitálový rozpočet	-42 608,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15 308,35
<i>Vylúčenie nevyčerpané prostriedky ŠR</i>	-869,19
<i>Vylúčenie nevyčerpané stravné ŠJ</i>	-282,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 459,99
Príjmové finančné operácie	40 306,10
Výdavkové finančné operácie	16 728,00
Rozdiel finančných operácií	23 578,10
PRÍJMY SPOLU	328 098,17
VÝDAVKY SPOLU	319 828,42
Hospodárenie obce	8 269,75
<i>Vylúčenie nevyčerpané prostriedky ŠR</i>	-869,19
<i>Vylúčenie nevyčerpané stravné ŠJ</i>	-282,45
Upravené hospodárenie obce	7 118,11

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2019 podľa zdrojov financovania

KZ	41	111	43	132	72c	72h	52	46	72f	72g	72j	ročný sumár
BP	231 347,41	22 646,41		1 617,74	3 000,00	12 319,62			5 652,09	1 420,00	2 300,00	280 303,27
KP		8 000,00	1 200,00									9 200,00
FO+							30 000,00	9 989,13	316,97			40 306,10
Spolu	231 347,41	30 646,41	1 200,00	1 617,74	3 000,00	12 319,62	30 000,00	9 989,13	5 969,06	1 420,00	2 300,00	329 809,37
BV	204 882,30	21 777,22		1 617,74	3 000,00	12 319,62			5 686,61	1 420,00	2 300,00	253 003,49
KV	2 619,00	8 000,00	1 200,00				30 000,00	9 989,13				51 808,13
FO-	16 728,00											16 728,00
Spolu	224 229,30	29 777,22	1 200,00	1 617,74	3 000,00	12 319,62	30 000,00	9 989,13	5 686,61	1 420,00	2 300,00	321 539,62
rozdiel podľa KZ	7 118,11	869,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,45	0,00	0,00	8 269,75

Schodok rozpočtu v sume - 15 308,35 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **1 151,64 eur** bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 2 871,02 eur
- z návratných zdrojov financovania 13 272,00 eur
- z finančných operácií 316,97 eur

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 869,19 eur, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 74,79 eur
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi a predškolákov v sume 794,40 eur,
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 282,45 eur,

Zostatok finančných operácií v sume 16 459,99 eur, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 16 459,99 eur

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 7 118,11 eur, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 7 118,11 eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 7 118,11 eur.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 205,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	13 921,75
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 10/2019 zo dňa 3.6.2019 rekonštrukcia KD	9 989,13
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	5 138,58

Komentár:

Stav samostatného bankového účtu rezervného fondu k 31.12.2019 je v súlade s vykázaním zostatku RF k 31.12.2019 uvedenom v tomto záverečnom účte výške 5 138,58 eur.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica 2017-1 o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	646,78
Prírastky - povinný prídél - 1,50%	1 397,61
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok k stravným lístkom	550,20
- príspevok na stravu	422,40
- dopravné	510,00
- ostatné úbytky –vianočný príspevok	
KZ k 31.12.2019	561,79

Komentár:

Stav samostatného bankového účtu sociálneho fondu k 31.12.2019 je v súlade s vykázaním zostatku SF k 31.12.2019 uvedenom v tomto záverečnom účte výške 561,79 eur.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v eur	KZ k 31.12.2019 v eur
Majetok spolu	414 742,47	437 219,37
Neobežný majetok spolu	395 674,80	422 540,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	395 674,80	422 540,20
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	18 470,08	14 301,08
z toho :		
Zásoby	58,78	72,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 617,74	230,05
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	254,20	15,24
Finančné účty	16 539,36	13 983,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	597,59	378,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v eur	KZ k 31.12.2019 v eur
Vlastné imanie a záväzky spolu	414 742,47	437 219,37
Vlastné imanie	180 091,75	192 192,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	180 091,75	192 192,49
Záväzky	100 010,91	
z toho :		
Rezervy	0,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	869,19
Dlhodobé záväzky	646,78	561,79
Krátkodobé záväzky	2 654,07	2 096,27
Bankové úvery a výpomoci	96 710,06	109 982,06
Časové rozlíšenie	134 639,81	131 017,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 850,11	1 850,11	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	869,19	869,19	
- bankám	109 982,06	109 982,06	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	807,95	807,95	
Záväzky spolu k 31.12.2019	113 509,31	113 509,31	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Univerzálny	27460,00	6 180,00	537,75	19 602,00	2023
Prima banka Slovensko a.s.	Investičný	70 928,06	8 400,00	1 160,89	62 528,06	2028
Prima banka Slovensko a.s.	Investičný	30 000,00	2 148,00	173,15	27 852,00	2026

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	246 791,68
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	109 982,06
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	109 982,06
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	109 982,06

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
109 982,06	246 791,68	44,56 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 z toho:	246 791,68
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 522,48
- dotácie zo SR	5 947,14
- dotácie z MF SR	13 500,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	1 000,00
- dotácie z rozpočtu obcí	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018	21 969,62
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	224 822,06
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	16 728,00
- 651002	1 871,79
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	18 599,79

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
18 599,79	224 822,06	8,27 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Krásnovce – bežné výdavky na činnosť	3 922,00	3 922,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev farnosť Šamudovce bežné výdavky na opravu	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemala v roku 2019 zriadené alebo založené organizácie - právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚV/MF SR – akčný plán okresu MI	BT- Oprava strechy KD a tech. vybavenie	15 000,00	15 000,00	0,00
ÚPSVR Michalovce	BT- Stravné predškolači a HN	2 505,60	1 711,20	794,40
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Voľby - prezident, eur. parlament	2 723,54	2 723,54	0,00*
ÚPSVR Michalovce	BT- Refundácie z projektu § 54 - 5/2004	12 319,62	12 319,62	0,00
OÚ Košice	BT- Prenesený výkon - predškolači	1521,00	1521,00	74,79
MDV SR	BT- Prenesený výkon ŠS CDaPK	27,00	00,00	27,00**
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon register adries	19,60	19,60	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon ohlasovňa	206,25	206,25	0,00
MŽP SR/OÚ Košice	BT- Prenesený výkon živ. prostredie	49,76	49,76	0,00

*suma po zúčtovaní preddavku

**vrátená do ŠR v roku 2019

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2019 finančné prostriedky inej obci vo forme dotácie alebo transferu.

Obec neprijala v roku 2019 finančné prostriedky od inej obce vo forme dotácie alebo transferu.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2019 neprijala z rozpočtu VÚC a neposkytla do rozpočtu VÚC žiadne finančné prostriedky.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

OZ v Krásnovciach dňa 16.12.2013 uznesením č. 8/2013 rozhodlo o neuplatňovaní programov v rozpočte Obce Krásnovce na nasledujúce roky.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Krásnovciach

1. **berie na vedomie** správu hlavnej kontrolórky a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.
2. **schvaľuje**
 - a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2019 **bez výhrad**,
 - b) použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 118,11eur.
3. **potvrďuje** vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2019 zo zostatku finančných operácií v sume 16 459,99 eur